



COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

Libero Consorzio Comunale di Ragusa



COPIA

AREA DELLE OPERE PUBBLICHE

DETERMINAZIONE R.G. n. 74 del 03-02-2026

N. Settore 2	Data emissione	03-02-2026
--------------	----------------	------------

Oggetto: Lavori di "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale". Fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo. Approvazione SAL n. 1 e stato finale. Liquidazione a saldo. C.U.P.: B96E18000100002 - CIG: A03EE818B3.

La sottoscritta Arch. Sofia Berritta legittimata all'adozione del presente provvedimento in esecuzione della Determina Sindacale n. 7 del 05.08.2025 con la quale è stata nominata Responsabile dell'Area delle OO.PP. e dell'Area Assetto del Territorio ed assegnate le relative funzioni di cui all'art.107 del TUEL n. 267/2000;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente provvedimento non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

PREMESSO CHE:

- con delibera della G.M. n. 51 del 15.05.2018 immediatamente esecutiva, è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori in argomento redatto dall'Area Tecnica, per l'importo complessivo di € 500.000,00, che prevede tra le somme a disposizione la fornitura di giochi e strutture ludiche per un importo complessivo di € 92.026,99 di cui € 75.431,96 di imponibile ed € 16.595,03 per IVA al 22%;
- con D.D.G. N. 1661 dell'11.08.2021 pervenuto al Comune in data 23.11.2021 ed assunto al prot. 10397 emesso dall'Assessorato Della Famiglia Delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento Regionale Famiglia e Politiche sociali Servizio 2 "Gestione Programmi Comunitari POR FSE e FESR", le opere stesse sono state finanziate per l'importo complessivo di € 500.000,00 con impegno al Cap. 504432 del bilancio Regionale, con contestuale autorizzazione a procedere all'aggiudicazione dei lavori;
- con Determina Dirigenziale n. 265 del 21-04-2022 è stato affidato l'incarico di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per i lavori in argomento, all'Ing. Tumino Carmelo, nato a Ragusa il 01.11.1971, iscritto all'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Ragusa al n.826;
- con Determina Dirigenziale n. 810 del 09/11/2022, l'appalto per i lavori è stato aggiudicato in via definitiva all'impresa Divita Paolo srl con sede in Ragusa Viale dei Platani, 33/A con il ribasso del 33,585% per la somma di € 170.761,28 di cui € 8.388,71 per oneri per la sicurezza, oltre I.V.A.;
- con Decreto Sindacale n. 7 del 07.03.2023 la sottoscritta, l'arch. Sofia Berritta è stata nominata RUP per l'intervento in oggetto in sostituzione del Geom. Farina Mariano, in quiescenza dal 01/03/2022;

- i lavori hanno avuto inizio in data 05.05.2023 giusto verbale di consegna lavori in pari data sotto riserva di legge, data l'urgenza di completare le opere entro il termine ultimo del 31/12/2023;
 - con Determina Dirigenziale n. 570 del 25-09-2023 è stato approvato il Q.E. post-gara con la rimodulazione delle sole somme a disposizione dell'Amministrazione restando invariato l'importo complessivo del progetto, l'importo dei lavori e l'importo contrattuale;
 - con determina dirigenziale n.708 del 22/11/2023 è stata approvata la perizia di variante n.1 redatta dal D.L. ai sensi dell'art. 106, COMMA 2 lett. b) del D.Lgs. n. 50/2016, lasciando invariate le somme relative alle forniture di giochi e strutture ludiche oggetto del presente affidamento;
- in data 11/12/2023 si sono conclusi i lavori come da verbale di ultimazione lavori redatto dal D.L. in data 13/12/2023 e pertanto occorre procedere con urgenza all'affidamento della fornitura e posa di giochi e strutture ludiche come previsto nel progetto esecutivo;

TENUTO CONTO CHE:

- con nota prot. 12033 del 18.12.2023 è stata avviata la procedura per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 36/2023 mediante trattativa diretta su portale MePa per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo;
- in data 18.12.2023 è stata creata RDO diretta ad unico O.E. con n. 3914992;
- con Determina Dirigenziale n. 809 del 21.12.2023 del si è proceduto all'affidamento definitivo, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023, per la fornitura in oggetto a favore della ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, con sede in c.da Dicchiara s.n. 97012 – Chiaramonte Gulfi, P.IVA: 01627970880, per un importo complessivo pari ad € 90.186,45 di cui € 73.923,32 per fornitura ed € 16.263,13 per iva al 22%;
- in data 26/06/2025 con Rep 1799 si è proceduto alla stipula del contratto di appalto per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023 della fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo all'interno del progetto per la Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale, CUP: B96E18000100002 -CIG: A03EE818B3, alla ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk per un importo complessivo pari ad € 90.186,45 di cui € 73.923,32 per fornitura ed € 16.263,13 per iva al 22% e registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di RAGUSA - Serie: 1T Numero: 2395 del 27/06/2025;

DATO ATTO CHE

- che in corso d'opera si è riscontrata la necessità di redigere ai sensi dell'art. 120, c.1 – lett. b) del D.lgs 36/2023 e s.m.i. una perizia di variante che prevede per sopravvenute esigenze in fase di esecuzione dei lavori ad eseguire ulteriori forniture che non erano state contemplate nel progetto esecutivo a causa di eventi imprevisti ed imprevedibili al momento della redazione del progetto esecutivo stesso;
- che per la fornitura e l'installazione dei giochi previsti in progetto, essendo gli stessi fruibili ed accessibili anche a bambini diversamente abili, è possibile applicare l'iva agevolata al 4% poiché le stesse vengono considerate come opere per abbattimento alle barriere architettoniche, secondo quanto previsto dal DPR 633/72 e successive modificazioni ed integrazione, in particolare all'art 16, aliquote dell'imposta e alla tabella A, parte II allegata al precitato DPR 633/72;
- che con note prot. n. 11425 e 11429 del 04.11.2025 e con successiva integrazione con prot. 12432 del 27.11.2025 e prot. 12636 del 03.12.2025 il D.L ha fatto pervenire apposita perizia di variante attinente le sole forniture ai sensi dell'art. 120, c.1 – lett. b) del D.lgs 36/2023 e s.m.i. con un importo delle forniture di € 86.717,67 al netto del ribasso d'asta del 2.00 % oltre iva al 4% per complessivi € 90.186,38, ovvero pari ad un aumento della fornitura del 17,308% (rif. art. 120, c.2 del codice) senza aumento delle somme disponibili originariamente per la fornitura pari ad € 90.186,45 onnicomprensivo.

DATO ATTO CHE con Determina Dirigenziale n. 789 del 03.12.2025 è stata approvata la Perizia di Variante, redatta dal Direttore dei Lavori ing. Carmelo Tumino, dell'importo complessivo immutato rispetto al progetto originario per la fornitura, pari ad € 88.487,42 oltre iva al 4%, a lordo del ribasso d'asta, e avente il seguente quadro economico complessivo del progetto rimodulato tenendo conto del ribasso d'asta diventa:

QUADRO ECONOMICO II VARIANTE		
A	Importo lavori a base d'asta	278.016,04 €
A1	per oneri sicurezza non soggetti a ribasso d'asta	10.908,71 €

A2	Importo lavori al netto della sicurezza		267.107,33 €
A3	Ribasso d'asta 33,585% su A2		89.708,00 €
A4	Importo lavori al netto del ribasso d'asta		177.399,33 €
A5	Oneri sicurezza		10.908,71 €
A6	Importo contrattuale		188.308,04 €
B	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE		
B1	iva 22% su A6	41.427,77 €	
B2	Spese tecniche	47.088,48 €	
B2.1	di cui con esenzione iva (regime forfettario)	33.150,00 €	
B2.2	di cui assoggettate ad iva al 22% (a regime ordinario)	13.938,48 €	
B3	C.N.P.A.I.A. 4% su B2	1.883,54 €	
B3.1	CNPAIA 4% su B2.1	1.326,00 €	
B3.2	CNPAIA 4% su B2.2	557,54 €	
B4	Iva 22% su spese tecniche (solo su B2.2+B3.2	3.189,12 €	
B5	Incentivi attività tecniche (lavori e forniture)	7.330,07 €	
B6	Forniture	88.487,42 €	
B7	ribasso d'asta 2%	1.769,75 €	
B8	importo contrattuale	86.717,67 €	
B9	Iva 4% su forniture	3.468,71 €	
B10	Imprevisti ed arrotondamenti<5%	1.388,57 €	
B11	per pubblicità (CONTRIBUTO ANAC)	225,00 €	
B12	Oneri conferimento in discarica	3.787,84 €	
B13	Commissione Gara	0,00 €	
B14	Lavori in economia	3.900,82 €	
sommano somme a disposizione		200.407,59 €	200.407,59 €
ECONOMIE			
C	economie da ribasso d'asta sui lavori	89.708,00 €	
C1	economia iva 22% da ribasso d'asta sui lavori	19.735,76 €	
C2	economie da ribasso d'asta forniture	1.769,75 €	
C3	economie iva 22% da ribasso d'asta forniture	70,86 €	
sommano totali economie DA RIBASSO D'ASTA		111.284,36 €	111.284,36 €
IMPORTO TOTALE PROGETTO			500.000,00 €

TENUTO CONTO CHE con prot. 12765 del 09.12.2025 e successivi il Direttore dei lavori ha trasmesso gli atti contabili relativi al 1° Stato di Avanzamento – Stato Finale (SAL n.1) relativo alla fornitura di cui in oggetto completata in data 09.12.2025 e costituiti dai seguenti elaborati:

- Certificato di pagamento n° 1 per l'importo di € 86.717,67 al netto del ribasso d'asta, delle ritenute per infortuni e dell'IVA;
- Libretto misure n° 1
- Registro contabilità forniture
- Sommario del registro di contabilità
- SAL n. 1
- Stato Finale delle forniture

ACCERTATO E DATO ATTO CHE dai documenti contabili suddetti risulta che a tutto il 09.12.2025

AREA DELLE OPERE PUBBLICHE - Determinazione n. 74 del 03-02-2026 - Il documento informatico è copia ai sensi dell'art. 23 Bis comma 2 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) e sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) che sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

è stata completata la fornitura prevista in progetto, € 86.717,67 al netto del ribasso d'asta oltre IVA 4%;

TENUTO CONTO CHE con Determina Dirigenziale n. 526 del 06.08.2025 è stata pagata ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs 36/2023, la fattura n. 19 del 16.07.2025, pervenuta con prot. 7266 del 16.07.2025, emessa dalla ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, P.IVA: 01627970880, per un importo di € 22.177,00 oltre iva per complessivi € **23.064,08** comprensivi di IVA quale anticipazione sull'importo contrattuale di € 73.923,32 oltre iva per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo;

VISTO il certificato di pagamento N. 1 emesso dal R.U.P. in data 09.12.2025 per l'importo di € 64.107,08 al netto del ribasso, della ritenuta dello 0,50% per infortuni pari ad € 433,59, del recupero dell'anticipazione di € 22.177,00 e di IVA al 4% e quindi dell'importo complessivo di euro € **66.671,36**, inclusa IVA al 4%;

VISTA la fattura n. 28 del 15/12/2025 pervenuta con prot. n. 12997 del 15/12/2025 emessa dalla ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, con sede in c.da Dicchiara s.n. 97012 – Chiaramonte Gulfi, P.IVA: 01627970880 per l'importo di € 64.107,08 al netto di IVA al 4% e quindi per complessivi € 66.671,36 inclusa IVA al 4% con allegata verifica rilasciata in data 16/12/2025 ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73;

RITENUTO pertanto doversi procedere all'approvazione degli atti contabili relativi al SAL n.1 e allo Stato finale per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo eseguita a tutto il 09/12/2025;

DATO ATTO CHE la spesa complessiva di € 66.671,36 IVA al 4% inclusa è inclusa nelle somme a disposizione del progetto approvato;

DATO ATTO CHE la somma come sopra determinata è all'interno delle somme autorizzate con il progetto "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale" e trova capienza in bilancio nel modo seguente:

- Uscita: cap. 10190/10- codice Bilancio 12.01-2.02.01.09.999
- impegno n. 513 – sub. Imp. 1;

DATO ATTO CHE l'Ente ha dichiarato dissesto con Delibera Consigliare n. 7 del 15.04.2025;

RILEVATO che il Responsabile dei Servizi finanziari del Comune di Monterosso Almo, effettuate le necessarie verifiche contabili, ha attestato la natura vincolata delle somme di cui alla suddetta fattura;

RICHIAMATA la delibera n.16 del 30.01.2026 dell'Organo Straordinario di Liquidazione, ai sensi dell'art.252 del D.Lgs 267/2000, con la quale si autorizza la sottoscritta ad utilizzare le somme vincolate, con imputazione ai capitoli ed ai residui rientranti nella gestione di competenza dell'OSL, finalizzate alla realizzazione dell'opera in oggetto, documentando allo stesso l'avvenuto pagamento;

RITENUTO altresì potersi procedere, a favore della ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, alla liquidazione della fattura n. 28 del 15/12/2025 dell'importo complessivo di euro € 66.671,36 inclusa IVA al 4%;

VERIFICATA la Regolarità contributiva della ditta con DURC protocollo INPS_48919061 del 08.01.2026 e scadenza validità il 08.05.2026 per il C.F. GRCRTB81H56Z1270;

VISTI:

- il DLgs36/2023 e s.m.i;
- il TUEL approvato con Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267;
- Visto l'OR.EE.LL. nel testo vigente;
- il Regolamento Comunale di Contabilità;
- il Regolamento delle determine di cui alla deliberazione della G.M n. 201/1999;

AREA DELLE OPERE PUBBLICHE - Determinazione n. 74 del 03-02-2026 - Il documento informatico è copia ai sensi dell'art. 23 Bis comma 2 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) e sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) che sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

RITENUTA la propria competenza in merito all'argomento indicato in oggetto;

DETERMINA

Per i motivi in premessa indicati, che qui si intendono materialmente trascritti

DI APPROVARE gli atti contabili relativi al SAL n.1 e allo Stato finale per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo eseguita a tutto il 09/12/2025 trasmessi dal D.L. con prot. 12765 del 09.12.2025 e costituiti dai seguenti elaborati:

- Certificato di pagamento n° 1 per l'importo di € 86.717,67 al netto del ribasso d'asta, delle ritenute per infortuni e dell'IVA;
- Libretto misure n° 1
- Registro contabilità forniture
- Sommario del registro di contabilità
- SAL n. 1
- Stato Finale delle forniture

DI DARE DATO ATTO CHE dai documenti contabili suddetti risulta che a tutto il 09.12.2025 è stata completata la fornitura prevista in progetto, € 86.717,67 al netto del ribasso d'asta oltre IVA 4%;

DI DARE ATTO CHE la somma come sopra determinata è all'interno delle somme autorizzate con il progetto "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale" e trova capienza in bilancio nel modo seguente:

- Uscita: cap. 10190/10- codice Bilancio 12.01-2.02.01.09.999
- impegno n. 513 – sub. Imp. 1;

DI DARE ATTO CHE con delibera n.16 del 30.01.2026 dell'Organo Straordinario di Liquidazione, ai sensi dell'art.252 del D.Lgs 267/2000, è stato autorizzato il pagamento delle somme vincolate, con imputazione ai capitoli ed ai residui rientranti nella gestione di competenza dell'OSL, finalizzate alla realizzazione dell'opera in oggetto, documentando allo stesso l'avvenuto pagamento;

DI LIQUIDARE la fattura n. 28 del 15/12/2025 pervenuta con prot. n. 12997 del 15/12/2025 emessa dalla ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, con sede in c.da Dicchiara s.n. 97012 – Chiaramonte Gulfi, P.IVA: 01627970880 per l'importo di € 64.107,08 al netto di IVA al 4% e quindi per complessivi € 66.671,36 inclusa IVA al 4%, caricando la spesa al cap. 10190/10 impegno 513/2022 sub 1.

DI TRASMETTERE il presente provvedimento:

- al Responsabile dell'Area Affari Generali per l'inserimento nella raccolta generale e per la pubblicazione per giorni 15 interi e consecutivi sul sito informatico dell'ente in applicazione della normativa vigente;
- all'Ufficio Ragioneria per il parere di regolarità contabile;

DISPORRE la pubblicazione del presente provvedimento ai sensi dell'art. 37 commi 1 e 2 del Dlgs n. 33/2013 nell'apposita sezione amministrazione trasparente.

IL RESPONSABILE AREA

F.to Sofia Berritta

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 55, comma 5, della L. 142/90, come recepito nella Regione Sicilia con L.R. n. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni, sotto il profilo della regolarità contabile si esprime **parere Favorevole** e si attesta la relativa copertura finanziaria come da tabella sotto riportata.

Liquidazione provvisoria N. 51 del 03-02-2026	
Su Impegno N. 513 sub n. 1 del 21-12-2023 a Residuo 2022 approvato con Atto n. 100 DET. AREA DELLE OPERE PUBBLICHE del avente per oggetto Lavori di "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale". Atto unico (art. 17, comma 2, del D.Lgs. 36/2023) per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023, per l'affidamento della fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo. C.U.P.: B96E18000100002 - CIG: A03EE818B3 CIG / Causa Escl. CIG: A03EE818B3	
5° livello 12.01-2.02.01.09.999 Beni immobili n.a.c.	
Capitolo 10190 / Articolo 10 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIQUALIFICAZIONE ASILO NIDO COMUNALE E . CAP. 3813	
Causale	Lavori di Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale. Fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo. Approvazione SAL n. 1 e stato finale. Liquidazione a saldo. C.U.P.: B96E18000100002 - CIG: A03EE818B3.
Importo	Euro 66.671,36

Liquidazione N. 48 del 03-02-2026	
Su Impegno N. 513 sub n. 1 del 21-12-2023 a Residuo 2022 approvato con Atto n. 100 DET. AREA DELLE OPERE PUBBLICHE del avente per oggetto Lavori di "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale". Atto unico (art. 17, comma 2, del D.Lgs. 36/2023) per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023, per l'affidamento della fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo. C.U.P.: B96E18000100002 - CIG: A03EE818B3 CIG / Causa Escl. CIG: A03EE818B3	
5° livello 12.01-2.02.01.09.999 Beni immobili n.a.c.	
Capitolo 10190 / Articolo 10 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIQUALIFICAZIONE ASILO NIDO COMUNALE E . CAP. 3813	
Causale	Lavori di Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale. Fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo. Approvazione SAL n. 1 e stato finale. Liquidazione a saldo. C.U.P.: B96E18000100002 - CIG: A03EE818B3.
Importo	Euro 66.671,36

Lì, 03-02-2026

IL RESP. AREA EC. FINANZIARIA
F.to Maria Rita Morello

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio di questo Comune e vi rimarrà fino al 18-02-2026.

Lì, 03-02-2026

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE
F.to Maccarrone Agata